

UNIVERSIDAD DE LA DEFENSA NACIONAL
PROYECTO DE AUDITORÍA N° 1/2026
“CIERRE DE EJERCICIO 2025”

INFORME EJECUTIVO Y ANALITICO

Verificar la integridad y razonabilidad de los saldos expuestos en los registros contables al cierre del ejercicio 2025, el correcto registro de las transacciones efectuadas y la consistencia del correspondiente respaldo documental.

INFORME EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORÍA N° 1/2026 UNIVERSIDAD DE LA DEFENSA NACIONAL “CIERRE DE EJERCICIO 2025”

I. OBJETO

El presente informe se encuentra dirigido al Señor Rector de la Universidad de la Defensa Nacional (UNDEF) y a la Sindicatura General de la Nación (SIGEN).

El proyecto de auditoría N°1/26 “CIERRE DE EJERCICIO 2025” es un proyecto programado, en el marco del Plan Anual de Auditoría 2026 UNDEF, aprobado por Resolución SIGEN N° 522/2025.

El mismo tiene por objeto verificar la integridad y razonabilidad de los saldos expuestos en los registros contables al cierre del ejercicio 2025, el correcto registro de las transacciones efectuadas y la consistencia del correspondiente respaldo documental.

La labor se realizó en la sede del rectorado de la Universidad de la Defensa Nacional, durante los meses de diciembre de 2025 a febrero de 2026, de acuerdo a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental aprobadas mediante Resolución SIGEN N° 152/02, la Resolución SIGEN N° 172/14 - Normas Generales de Control Interno - y la Resolución SIGEN N° 3/2011 - Manual de Control Interno Gubernamental.

II. CONCLUSIÓN

En función de la labor desarrollada indicada en el punto V, de la cual se deja constancia en los ANEXOS, se concluye que los procedimientos realizados por el SAF N° 872 – UNIVERSIDAD DE LA DEFENSA NACIONAL para el ejercicio 2025 han sido realizados cumpliendo con lo establecido en la Resolución N° 152/95 SGN.

BUENOS AIRES, 5 de febrero de 2026.